

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
"ФИЛЬТРСЕРВИС РУС" за 2025 год
включая основные положения учетной политики**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ООО "ФИЛЬТРСЕРВИС РУС"», сокращенное название ООО «ООО "ФИЛЬТРСЕРВИС РУС"»,

ИНН 5047061625 , КПП 504701001,

ОГРН № 1045009560672 (далее - Общество) зарегистрировано 10.08.2004 г. межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
Адрес организации: 141406, Московская обл, г.о. Химки, г. Химки, ул.

Библиотечная, д. 4, кв. 1.

Правовое положение ООО «ФИЛЬТРСЕРВИС РУС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «ФИЛЬТРСЕРВИС РУС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, иными правовыми актами Российской Федерации.

Учредители Общества:

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

Павлова Ирина Викторовна ИНН 504709078400 – 100 %;

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Состав единоличного исполнительного органа Общества:

Ограничений полномочий у Генерального директора **нет**.

Основным видом деятельности Общества является – 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 7 человек.

2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н в редакции от 07.02.2020г., иными действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы при формировании бухгалтерской отчетности **допущено не было**.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности

деятельности организации, **отсутствует.**

3. Информация об учётной политике (включая основные положения)

Бухгалтерский отчёт Общества за 2025 год подготовлен на основе Учётной политики, утвержденной приказом директора ООО «ФИЛЬТРСЕРВИС РУС», Приказ №1.

Учетная политика для целей налогообложения и для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора ООО «ФИЛЬТРСЕРВИС РУС» № 1 , с последующими изменениями.

Учетная политика организации разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности организацией применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Согласно положениям учетной политики, организация применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

- Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;
- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров;
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- Применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.18г. №208н;
- Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.19г. №180н;
- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом;
- Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются;
- Переоценка основных средств не проводится;
- Материалы, используемые для хозяйственных нужд, учитываются на счете 10;
- «Материалы» по фактической себестоимости;
- Списание материалов осуществляется по средней себестоимости;
- Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары»;
- Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу;
- Списание проданных товаров осуществляется по средней себестоимости;
- Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью;
- Управленческие расходы включаются в полном объеме в расходы на продажу реализованной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в 2025 году производило расчёты в иностранной валюте.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 у Общества **отсутствуют**.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов):

К материально-производственным запасам относятся активы Общества: используемые для хозяйственной, производственной деятельности и управленческих нужд организации;

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание запасов производится по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 у Общества **отсутствуют**.

8. Финансовые вложения

На конец 2025г. у Общества **не имеются** финансовые вложения (денежные средства, размещенные на депозитных счетах).

9. Кредиты и займы

В 2025 году кредиты и займы Обществом **не брались**.

10. Информация об отложенных налоговых обязательствах

Общество отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2025 **не имеет**.

11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

В целях бухгалтерского учета выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) и отражается в отчётности в полном объеме.

В целях бухгалтерского учета выручка от прочих видов деятельности признается также по методу начисления.

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Доходы от обычных видов деятельности	73 271,00
Проценты к получению	0,00
Прочие доходы	1 748,00
ИТОГО:	75 019,00

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на коммерческие и прочие.

В бухгалтерском учете Коммерческие расходы отражаются на счете 44.01 «Расходы на продажу», а Прочие расходы на счете 91.02

В тыс. руб.

Наименование	Сумма
Себестоимость продаж	70 430,00
Коммерческие расходы	2 456,00
Проценты к уплате	0,00
Прочие расходы	533,00
ИТОГО:	73 419,00

13. Государственная помощь

Общество в 2025 году **не получало** бюджетных средств в счёт государственной помощи.

14. Целевое финансирование

Общество в 2025 году **не получало** целевого финансирования из бюджета.

15. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году **не совершались**.

16. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество **не принимало** участия в совместной деятельности.

17. Информация о применении режима налогообложения

31.12.2025 Общество находится на общей системе налогообложения.

Генеральный директор

Павлов Иван Михайлович